

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Katusefirma OÜ

registrikood: 12670409

tänava/talu nimi, Osmussaare tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13811

telefon: +372 53025749, +372 5293124

e-posti aadress: info@katusefirma.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Katusefirma OÜ asutati juunis 2014 pikaajalise katuseehituskogemusega Eesti eraisikute poolt.

Tegevusala on üldehituslik ehitamine, kitsam spetsialiseerumine on katuste ja fassaadide ehitamine ning remont ja hüdroisolatsioonitööd.

Tänu tarnijate ja tellijate usaldusele käivitus firma tegevus hästi ja tulemused ületasid algselt plaanitud eesmärgi. 2015. aastal firma areng jätkus ja hindame saavutatud tulemusi headeks. Müügitulu kasvas planeeritud 25 % asemel 163 %. Kuna 2014 a tegutsesime ainult 7 kuud, siis aasta peale taandades oli müügitulu kasv 87 %.

Ehitussektor on praegu väiksel tõusuteel, mis kindlasti mõjub positiivselt ka meie tegevusele. Kindlasti mõjutab meie tööde hulka ka hooajalisus-talvel ja varakevadel tellitakse katusetöid vähem.

Katusefirma OÜ on alates 2014. aastast Eesti Katuse- ja Fassaadimeistrite Liidu MTÜ liige.

2016. a planeerime müügitulu kasvu 27 %.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	2 616 892	1 013 362
Ärikasum	186 952	54 475
Puhaskasum	186 961	54 478
Koguvaram	571 573	242 743
Lühiajalised kohustused	327 434	185 565
Pika-ja lühiajalised kohustused kokku	327 434	185 565
Omakapital	244 139	57 178
Käibevara	571 573	242 743
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100	158,2	
Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100	7,1	
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100	7,1	
Varade tootlus (ROA) (%) = puhaskasum/aasta keskmised koguvaram*100	32,7	
Omakapitali tulukus (ROE) (%) = puhaskasum/aastakeskmise omakapital*100	76,6	
Maksevõime üldine tase = käibevara/lühiajalised kohustused	1,7	
Varade käibekordaja = müügitulu/aasta keskmised koguvaram	4,6	
Käibevarade käibekordaja = müügitulu/aasta keskmised käibevarad	4,6	
Võlakordaja = pika-ja lühiajalised kohustused/koguvaram	0,6	
Võõrkapitali ja omakapitali suhe = kohustused/omakapital	1,3	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 002	26 352	2
Nõuded ja ettemaksed	506 736	215 989	3
Varud	4 835	402	4
Kokku käibevara	571 573	242 743	
Kokku varad	571 573	242 743	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	327 434	185 565	6
Kokku lühiajalised kohustused	327 434	185 565	
Kokku kohustused	327 434	185 565	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 478	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 961	54 478	
Kokku omakapital	244 139	57 178	
Kokku kohustused ja omakapital	571 573	242 743	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	2 616 892	1 013 362	8
Muud äritulud	0	-21	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 123 312	-850 901	9
Mitmesugused tegevuskulud	-76 113	-54 088	10
Tööjõukulud	-230 515	-53 877	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	186 952	54 475	
Intressikulud	9	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 961	54 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 961	54 478	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 838 879	1 008 699
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 659 812	-941 570
Väljamaksed töötajatele	-133 898	-36 883
Laekunud intressid	9	3
Muud rahavood äritegevusest	-10 728	-6 597
Kokku rahavood äritegevusest	34 450	23 652
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-800	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 700
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 700
Kokku rahavood	33 650	26 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 352	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 650	26 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 002	26 352

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		54 478	54 478
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 700		2 700
31.12.2014	2 700	54 478	57 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)		186 961	186 961
31.12.2015	2 700	241 439	244 139

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Katusefirma OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15
Seadmed	5
Sõidukid	4
Muu inventar	2
Litsentsid, patendid	12

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	60 002	26 352
Kokku raha	60 002	26 352

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	505 240	505 240
Ostjatelt laekumata arved	505 240	505 240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	633	633
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Ettemaksed	63	63
Muud makstud ettemaksed	63	63
Kokku nõuded ja ettemaksed	506 736	506 736
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203 898	203 898
Ostjatelt laekumata arved	203 898	203 898
Ettemaksed	12 091	12 091
Muud makstud ettemaksed	12 091	12 091
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 989	215 989

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	4 835	402
Ettemaksed tarnijatele	4 835	402
Kokku varud	4 835	402

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		19 862	2 555
Üksikisiku tulumaks		2 386	1 724
Sotsiaalmaks		4 564	3 127
Kohustuslik kogumispension		295	212
Töötuskindlustusmaksed		332	284
Ettemaksukonto jääk	633		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	633	27 439	7 902

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	273 771	273 771	
Võlad töövõtjatele	21 440	21 440	
Maksuvõlad	27 439	27 439	
Muud võlad	4 513	4 513	
Muud viitvõlad	4 513	4 513	
Saadud ettemaksed	271	271	
Muud saadud ettemaksed	271	271	
Kokku võlad ja ettemaksed	327 434	327 434	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 250	164 250	
Võlad töövõtjatele	10 145	10 145	
Maksuvõlad	7 902	7 902	
Muud võlad	3 066	3 066	
Muud viitvõlad	3 066	3 066	
Saadud ettemaksed	202	202	
Muud saadud ettemaksed	202	202	
Kokku võlad ja ettemaksed	185 565	185 565	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 616 892	1 013 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 616 892	1 013 362
Kokku müügitulu	2 616 892	1 013 362
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Katusetööd	2 616 892	1 013 362
Kokku müügitulu	2 616 892	1 013 362

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 554 355	525 207
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 628	3 853
Alltöövõtutööd	460 720	272 597
Transpordikulud	94 172	47 203
Üür ja rent	177	1 750
Muud	2 260	291
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 123 312	850 901

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	7 530	1 960
Mitmesugused bürookulud	66 734	52 128
Koolituskulud	1 849	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 113	54 088

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	174 909	36 690
Sotsiaalmaksud	55 606	17 187
Kokku tööjõukulud	230 515	53 877
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 043	4 661

04.06.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	04.06.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	45 558	10 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Katusefirma OÜ (registrikood: 12670409) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET TORILA	Juhatuse liige	28.06.2016
RIHO REISPASS	Juhatuse liige	27.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Katusefirma OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Katusefirma OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspeputuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Katusefirma OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number: 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 105

Tallinn

27.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Katusefirma OÜ (registrikood: 12670409) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 961
Kokku	241 439
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	270
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 169
Kokku	241 439

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 961
Kokku	241 439
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	270
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	211 169
Kokku	241 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	2356000	90.03%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Heliste	36910140232	Eesti	900 EUR
Riho Reispass	35905150225	Eesti	900 EUR
Teet Torila	37003196518	Eesti	900 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53025749
Mobiiltelefon	+372 5293124
E-posti aadress	info@katusefirma.ee